Intitulé : Landsverordening deviezenprovisie

Citeertitel: Landsverordening deviezenprovisie

Vindplaats : AB 1990 no. GT 5 (m.v. 1990 no. GT 5a)

Wijzigingen: AB 1997 no. 34; AB 2002 no. 124; AB 2003 no. 33; AB 2005 no. 76 (gewijzigd: AB 2007 no. 112)

Hoofdstuk I

Definities

Artikel 1

Voor de toepassing van het bij of krachtens deze landsverordening bepaalde wordt verstaan onder:

1. ingezetenen:

a. natuurlijke personen, die hun woonplaats in Aruba hebben en in de bevolkingsregisters zijn opgenomen dan wel die vanaf de datum van hun aankomst in Aruba langer dan een jaar daar daad werkelijk verblijven, zodra dat jaar is verstreken;
b. rechtspersonen, vennootschappen onder firma, commanditaire vennootschappen en Aruba vrijgestelde vennootschappen, die in Aruba zijn gevestigd;
c. in Aruba gevestigde filialen, bijkantoren, bedrijven en agentschappen voorzover niet vallende onder b;
d. de door de Centrale Bank van Aruba aangewezen personen, rechtspersonen en andere instellingen voor zover niet vallende onder a, b, c, en d;

2. niet-ingezetenen:

a. natuurlijke personen, rechtspersonen, vennootschappen, vennootschappen onder firma, commanditaire vennootschappen, filialen, bijkantoren, bedrijven en agentschappen niet vallende onder de omschrijving ingezetenen;
b. diplomatieke en consulaire vertegenwoordigingen van vreemde mogendheden en internationale organisaties in Aruba en de onderneming die ingevolge artikel 19, eerste lid, van de Landsverordening deviezenverkeer als niet-ingezetene;
c. de aan onder b bedoelde vertegenwoordigingen verbonden diplomatieke, beroepsconsulaire en administratieve ambtenaren van vreemde nationaliteit, hun echtgenoten en bij hen inwonende kinderen;
d. de door de Centrale Bank van Aruba als niet-ingezetenen aangemerkte rechtspersonen, naamloze vennootschappen en andere instellingen, voor zover niet vallende onder a, b en c;

3. betaalmiddelen:

munten (met uitzondering van gouden munten), muntbiljetten, bankbiljetten en soortgelijke ruilmiddelen;

4. binnenlandse betaalmiddelen:

alle in Aruba wettige betaalmiddelen;

5. geldswaardige papieren:

cheques, wisselbrieven, promessen en soortgelijke waardepapieren zomede reiskredietbrieven en creditcards met uitzondering van effecten;

6. buitenlandse geldswaardige papieren:

geldswaardige papieren luidende in een buitenlandse geldsoort;

7. vorderingen:

in geld uitgedrukte inschulden voor zover niet in geldswaardige pa-

pieren of effecten belichaamd;

8. effecten:

a. aandeelbewijzen, obligaties, pandbrieven, depotfractiebewijzen, participatiebewijzen, winstbewijzen, oprichtersbewijzen, optiebewijzen, schatkistbiljetten, inschrijvingen in schulden aandelenregisters en soortgelijke waardepapieren en rechten;
b. certificaten van de onder a bedoelde waardepapieren en rechten;
c. recepissen van de onder a en b bedoelde waardepapieren;

9. buitenlandse effecten:

andere effecten dan die welke zijn uitgegeven door de ten laste van publiekrechtelijke lichamen van Aruba dan wel privaatrechtelijke rechtspersonen, vennootschappen onder firma en commanditaire vennootschappen, welke in Aruba zijn gevestigd;

10. deviezenbank:

een bank die krachtens artikel 12 van de Centrale Bankverordening is gemachtigd als deviezenbank werkzaam te zijn;

11. florin:

de Arubaanse florin;

12. buitenland: het gebied buiten Aruba;

13. Bank: de Centrale Bank van Aruba.

Hoofdstuk II

Deviezenprovisie

Artikel 2

1. Onder de naam "deviezenprovisie" zijn ingezetenen ter zake van een betaling aan het buitenland een commissie aan het Land verschuldigd.

2. Als een betaling aan het buitenland wordt beschouwd:

a. een betaling met binnenlandse betaalmiddelen of een betaling ten laste van een florinrekening, al dan niet langs elektronische weg;
b. een betaling met buitenlandse betaalmiddelen of een betaling ten laste van een buitenlandse valutarekening, al dan niet langs elektronische weg;
c. een betaling ten laste van een in het buitenland gehouden buitenlandse valuta-rekening of ten laste van een bij een in het buitenland gevestigde persoon of gevestigd bedrijf aangehouden rekening courant-verhouding, al dan niet langs elektronische weg;

voor zover deze betaling wordt verricht in het kader van een of meer van de navolgende rechtshandelingen:

- de aankoop van buitenlandse betaalmiddelen, buitenlandse geldswaardige papieren;
- de verkrijging van de beschikkingsmacht over vorderingen, luidende in één of meer buitenlandse geldsoorten of,;
- de bijschrijving op een rekening ten name van een niet-ingezetene bij een deviezenbank of bij een instelling in het buitenland.

Artikel 3

Het tarief van de deviezenprovisie bedraagt dertien ten duizend van het in florins uitgedrukte bedrag van de betaling naar het buitenland, bedoeld in artikel 2.

Hoofdstuk III

Afdracht en inning

Artikel 4

1. Ingezetenen dragen de door hen verschuldigde deviezenprovisie aan de Bank af, hetzij rechtstreeks, hetzij door middel van een door de Bank aangewezen instelling.

2. De afdracht van de deviezenprovisie geschiedt op aangifte volgens door de Bank te stellen richtlijnen.

Artikel 5

De Bank heeft tot taak het heffen en innen van de deviezenprovisie overeenkomstig de voorschriften van deze landsverordening.

Artikel 6

Een instelling als bedoeld in artikel 4, eerste lid, brengt ingezetenen, waaronder te begrijpen de instelling zelf, bij betalingen aan het buitenland als bedoeld in artikel 2 overeenkomstig de voorschriften van deze landsverordening de verschuldigde deviezenprovisie in rekening en draagt deze af aan de Bank.

Artikel 7

1. Indien het bedrag van een deviezenprovisie door een instelling als bedoeld in artikel 4, eerste lid, dan wel door een andere ingezetene, op onjuiste wijze is berekend, brengt de Bank die instelling respectievelijk ingezetene het juiste bedrag in rekening door middel van een aanslag.

2. Indien een instelling als bedoeld in het eerste lid, de verschuldigde deviezenprovisie op onjuiste wijze heeft berekend als gevolg van onjuiste gegevens van de ingezetene inzake transacties waarover deviezenprovisie is verschuldigd, brengt de Bank het alsnog verschuldigde bedrag aan de ingezetene in rekening.

3. De Bank is bevoegd om bij het vaststellen van de hoogte van de verschuldigde deviezenprovisie gebruik te maken van gegevens die de Bank bij de uitoefening van haar andere wettelijke taken bekend zijn geworden. Artikel 4, eerste lid, is van overeenkomstige toepassing.

Artikel 7a

1. Indien de verschuldigde deviezenprovisie niet of onvolledig binnen een door de Bank gestelde uiterste termijn van betaling is afgedragen, gaat de Bank over tot invordering bij dwangbevel. Geen invordering geschiedt, dan nadat de schuldenaar schriftelijk is aangemaand om binnen een daarbij te stellen termijn van ten minste tien dagen alsnog aan zijn verplichtingen te voldoen.

2. Het dwangbevel wordt op kosten van de desbetreffende schuldenaar betekend en ten uitvoer gebracht op de wijze, in het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering van Aruba ten aanzien van vonnissen en authentieke akten voorgeschreven.

3. De schuldenaar kan verzet instellen tegen de tenuitvoerlegging van een dwangbevel door inroeping in rechte van de Bank te verzoeken. Het verzet stuit de aanvang of tenuitvoerlegging niet, behoudens de bevoegdheid van de schuldenaar om hierover bij de rechter een voorzie-

ning bij voorraad uit te lokken.

Hoofdstuk IV

Bijzondere bepalingen

Artikel 8

Indien een niet-ingezetene met binnenlandse betaalmiddelen een betaling aan het buitenland, bedoeld in artikel 2, tweede lid, onder a, verricht, wordt hij geacht een ingezetene te zijn tenzij hij bewijst de binnenlandse betaalmiddelen te hebben verkregen door omwisseling van één of meer buitenlandse geldsoorten.

Artikel 9

1. Indien een ingezetene ontvangsten uit het buitenland heeft, waartegenover hij naar het oordeel van de Bank gelijksoortige betalingen aan het buitenland verricht, kan de Bank aan de betrokken ingezetene machtiging verlenen de ontvangsten en de betalingen gedurende een in de machtiging genoemde periode met elkaar te verrekenen en over het saldo deviezenprovisie af te dragen, voor zover dit saldo resulteert in een betaling aan het buitenland, bedoeld in artikel 2.
2. Een betaling wordt beschouwd als gelijksoortig aan een ontvangst in de zin van het eerste lid, indien de aard van de transactie, ter zake waarvan de ontvangst en betaling plaatsvinden, naar het oordeel van de Bank als gelijksoortig kan worden aangemerkt.

Artikel 10

1. Deviezenbanken mogen het verkoopprovenu van buitenlandse effecten, waaronder mede te begrijpen stockdividenden uit de agioreserve en claims, ten gunste van een ingezetene in ongeacht welke geldsoort op een rekening E boeken.
2. Ter zake van betalingen aan het buitenland, bedoeld in artikel 2, ten laste van een rekening E, wordt geen deviezenprovisie in rekening gebracht.
3. Een rekening E mag geen debetstand aanwijzen.
4. Tegoeden op een rekening E mogen niet worden overgeboekt naar een rekening E ten name van een ingezetene bij dezelfde of een andere deviezenbank.

Artikel 11

Bij landsbesluit, houdende algemene maatregelen, kan, de Bank gehoord, aan bepaalde instellingen of groepen van personen vrijstelling worden verleend van de verplichting tot betaling van de deviezenprovisie, bedoeld in artikel 4.

Hoofdstuk V

Toezicht- en strafbepalingen

Artikel 11a

1. Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze landsverordening bepaalde, zijn belast de in overeenstemming met de President van de Bank bij landsbesluit aangewezen personen. Een zoda-

nig landsbesluit wordt bekendgemaakt in de Landscourant van Aruba.

2. De krachtens het eerste lid aangewezen personen zijn, uitsluitend voor zover dat voor de vervulling van hun taak redelijkerwijze noodzakelijk is, bevoegd:

a. alle inlichtingen te vragen;
b. inzage te verlangen van alle zakelijke boeken, bescheiden en andere informatiedragers en daarvan afschrift te nemen of deze daartoe tijdelijk mee te nemen;
c. alle plaatsen, met uitzondering van woningen zonder de uitdrukkelijke toestemming van de bewoner, te betreden, vergezeld van door hen aangewezen personen.

3. Zo nodig, wordt de toegang tot een plaats als bedoeld in het tweede lid, onderdeel c, verschaft met behulp van de sterke arm.

4. Bij landsbesluit, houdende algemene maatregelen, worden regels gesteld met betrekking tot de wijze van taakuitoefening van de krachtens het eerste lid aangewezen personen.

5. Een ieder is verplicht aan de krachtens het eerste lid aangewezen personen alle medewerking te verlenen, die opgrond van het tweede lid wordt gevorderd.

Artikel 12

1. Overtreding van het bepaalde bij of krachtens de artikelen 4 en 7, derde lid, wordt gestraft met hechtenis van ten hoogste zes maanden en geldboete van ten hoogste vijfentwintigduizend florin.

2. De in het eerste lid strafbaar gestelde feiten worden beschouwd als een overtreding.

Artikel 13 en 14
(vervallen)

Hoofdstuk VI

Slotbepaling

Artikel 15

Deze landsverordening kan worden aangehaald als Landsverordening deviezenprovisie.